

COMPAÑÍA JUAN PEÑA RODAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las siguientes notas a los estados financieros presentan la información concerniente a los estados financieros presentados al 31 de diciembre del año 2018.

Estado de situación financiera

JUAN PEÑA RODAS CIA. LTDA.	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
<u>ACTIVOS</u>	2018
ACTIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	365.13
CTAS Y DOCS. POR COBRAR	185,745.19
(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CTAS Y DOC POR COBRAR POR INCOBRABLES	(2,184.42)
ANTICIPOS PROVEEDORES	16,545.70
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	50,633.82
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	108,032.21
INVENTARIOS	127,129.52
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	486,267.15
ACTIVOS NO CORRIENTES	
TERRENOS	175,000.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	-
MAQUINARIA, EQUIPOS, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	83,919.23
MUEBLES Y ENSERES	670.00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	9,242.61
VEHICULOS	15,178.57
OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(29,160.28)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	254,850.13
ACTIVOS DIFERIDOS	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	681.00
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	681.00
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>741,798.28</u>
<u>PASIVOS</u>	
PASIVOS CORRIENTES	
CTAS Y DOC. POR PAGAR	177,739.60

OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	6,877.64
PARTICIPACION TRABAJADORES	5,083.72
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	6,300.10
IMPUESTOS POR PAGAR	
OBLIGACIONES CON EL IESE	4,208.67
OTROS PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS EMPLEADOS	16,947.11
ANTICIPO DE CLIENTES	5,666.09
OTROS	16,082.83
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	238,905.76
PASIVOS NO CORRIENTES	
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	255,046.80
OTROS NO RELACIONADOS	145,922.54
PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,724.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	403,693.34
<u>TOTAL PASIVOS</u>	<u>642,599.10</u>
<u>PATRIMONIO</u>	
CAPITAL SUSCRITO	60,400.00
RESERVA LEGAL	4,019.35
UTILIDAD ACUMULADA DE AÑOS ANTERIORES	58,195.47
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE AÑOS ANTERIORES	(46,662.33)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23,246.69
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>99,199.18</u>
<u>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</u>	<u>741,798.28</u>

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **JUAN PEÑA RODAS CIA LTDA** fue constituida el 24 de septiembre del 2012, en la ciudad de Cuenca con resolución No SS.DIC.C.12 776 e inscrita en el registro mercantil. . Su objeto social principal son las actividades de mantenimiento preventivo, correctivo, y reparación de vehículos, servicios de tecnicentros automotrices, compra venta al por mayor y menor de repuestos, accesorios de vehículos, partes, piezas, aros y llantas; y compra - venta de vehículos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Pasos de presentación. –**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

- **Marco Legal Aplicable. -**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno su reglamento de aplicación normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

▪ **Moneda de Presentación. –**

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía, es la moneda adoptada por la República del Ecuador.

▪ **Gobierno. –**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la Compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa, mientras que la administración es responsable del Gerente, quien ejerce la representación judicial de la empresa.

▪ **Reconocimientos de Ingresos. –**

Correspondiente a ingresos obtenidos por la venta de productos lácteos y sus derivados.

▪ **Reconocimiento de Gastos. –**

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, con la independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

▪ **Impuesto a la Renta. –**

Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

▪ **Reserva Legal. –**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 8% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital

▪ **Propiedades, maquinarias, muebles y equipos. –**

Las partidas de la propiedad, maquinaria, muebles y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo.

La depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias, muebles se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta, con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad.

La vida útil estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Bienes	Vida Útil
Maquinarias	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo están conformados de la siguiente manera:

Caja	0.00
Bancos	365.13
Totales	<u>365.13</u>

Representa fondos en cuentas de ahorros y corrientes mantenidas en instituciones financieras, principalmente en Banco Produbanco y Banco de Fomento.

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Cientes Y Documentos por cobrar	252,924.71
Provisión para cuentas incobrables	2,184.42
Subtotal	<u>250,740.29</u>
Descompuesto en:	
Cientes relacionados y no relacionados	165,196.37
Préstamos y anticipos a empleados	7,259.90
Anticipo Proveedores	16,545.70
Otras cuentas por cobrar	13,291.92
Total	<u>250,740.29</u>

Las facturas pendientes de cancelación tienen un plazo de 45 días las cuales no generan intereses.

Las cuentas por cobrar se encontraron deterioradas y provisión para cuenta de difícil cobro fue constituida desde hace años anteriores.

Se considera que la provisión constituida suficiente para cubrir el deterioro de las cuentas por cobrar.

3.-Provisión Cuentas Incobrables

Durante los años 2018, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables:

Cientes pendientes de cobro 2018	163,426.38
Provisión del Año	1636.266

4.-Inventarios

Al 31 de diciembre del 20157, los inventarios están conformados de la siguiente manera:

Inv. De bienes no fabricado por el contribuyente	125,864.04
Repuestos y Herramientas	1,265.48
Total	<u>127,129.52</u>

5.-Propiedad, Planta y Equipo.

El detalle de la propiedad, planta y equipo, su movimiento anual fue el siguiente:

<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	
TERRENOS	175,000.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	
MAQUINARIA,EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	83,919.23
MUEBLES Y ENSERES	670.00
EQUIPO DE COMPUTACION	9,242.61
VEHICULOS	15,178.57
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO -	29,160.28
<u>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	254,850.13

6.- Activos Diferidos

Se generan activos por impuestos diferidos por 681.00 dólares provenientes de las provisiones por desahucio y jubilación patronal.

7.- Proveedores Comerciales y Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 están convenidos como sigue:

Proveedores	177,739.60
Obligaciones con empleados y con el IESS	34,926.66
Otras cuentas por pagar	11,155.78
Subtotal	<u>233,822.04</u>

8.-Pasivos Financieros

Al 31 de diciembre de 2015, están convenidos de la siguiente manera:

Prestamos con terceros	145,922.54
Préstamo Produbanco	255,046.80
Provisiones desahucio y jubilación patronal	2,724.00
Total	403,693.34

9.- Capital Social y Reservas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social suscrito y pagado de la Compañía fue de \$60,400.00, conformado por 60400.00 aportes ordinarios y nominativos de \$1.00 cada uno.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito.

Estado de resultados

JUAN PENA RODAS CIA. LTDA.	
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
<u>INGRESOS</u>	<u>(708,497.65)</u>
<u>INGRESOS OPERATIVOS</u>	<u>(700,047.42)</u>
VENTAS	(731,498.01)
VENTAS BIENES	(109,283.20)
PRESTACION DE SERVICIOS	(622,214.81)
DESCUENTOS EN VENTAS	31,450.59
INGRESOS NO OPERATIVOS	(8,450.23)
OPERATIVOS NO COTIDIANOS	(8,450.23)
<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>75,636.83</u>
<u>UTILIDAD BRUTA</u>	<u>(632,860.82)</u>
<u>GASTOS</u>	<u>598,969.36</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	107,331.02
GASTOS DE MANO DE OBRA DIRECTA	81,957.81
GASTOS INDIRECTOS	14,902.55
OTROS GASTOS INDIRECTOS	14,338.19
GASTOS VARIOS	352,009.61
GASTOS FINANCIEROS	28,430.18
<u>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</u>	<u>(33,891.46)</u>
15% Utilidad para trabajadores	5,083.72
IMPUESTO A LA RENTA 22%	6,242.05
INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(681.00)
<u>REULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>(23,246.69)</u>

Al 31 de diciembre del 2018 el estado de resultados presentado fue de acuerdo a los siguientes montos:

Ventas

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2018, fueron como sigue:

Venta de bienes	109,283.20
Venta de servicios	622,214.81
Descuentos en ventas	31,450.59
Saldo diciembre 31, 2018	700,047.42

Costo de Ventas y Gastos

Los egresos de la compañía en el 2018 fueron:

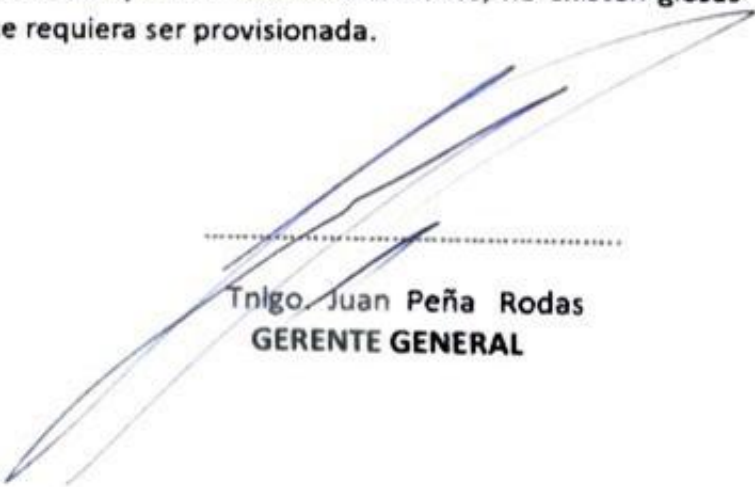
Costo de Ventas	- 75,636.83
Gastos Operacionales	- 598,969.36
Costos y Gastos 31, de diciembre 2018	-674,606.19

DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



CPA. Adriana Díaz
CONTADOR GENERAL



Tnlgo. Juan Peña Rodas
GERENTE GENERAL